

Kaposkeresztúr Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének

**1/2010.(II.25.) rendelete**

**Kaposkeresztúr Község Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről**

Kaposkeresztúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kaposkeresztúr Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**I. FEJEZET  
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

**A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre - Körjegyzőségre - terjed ki továbbiakban önkormányzati költségvetési szerv.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**Címrend**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Áht. 67. § (3) bekezdése alapján a címrendet e rendelet 1. sz. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A költségvetés címrendjében az önkormányzat önálló címnek minősül. Alcímeket a szakfeladatok szerinti besorolás adja.

(3) Az alcímeken belüli előirányzat-csoportok a működési költségvetés és a felhalmozási költségvetés.

(4) Az előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak:

a) működési előirányzatok: személyi jellegű kiadások, munkaadót terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb speciális célú működési támogatások, kölcsönök

b) felhalmozási célú előirányzatok. Felújítás, beruházás, speciális célú felhalmozási támogatások.

(5) A kiemelt előirányzatok közül a felújítási és a fejlesztési előirányzatokat meg kell osztani európai uniós és nem európai uniós támogatásból megvalósuló feladatokra.

**II. FEJEZET  
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek  
2010. évi költségvetése**

**3. §**

**(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010.évi költségvetésének**

**a) tárgyévi költségvetési bevételeit 92.797 E Ft-ban,**

aa) működési költségvetési bevételeit 76.507 E Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 16.290 E Ft-ban,

**b) tárgyévi költségvetési kiadását 92.797 E Ft-ban,**

ba) működési költségvetési kiadását 76.407 E Ft-ban,

- személyi jellegű kiadások	18.826 E. Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	3.701 E. Ft,
- dologi jellegű kiadások	18.395 E Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	22.220 E Ft,
- speciális célú támogatások	13.265. E Ft,
- ezen belül civil szervezeteknek	785 E Ft
- háztartásoknak	...800 E Ft

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 15.600 E Ft-ban,

- beruházások előirányzata: 0 E Ft,
- felújítások előirányzata: 15.600 E Ft,
- egyéb kiadások, támogatások előirányzata: ..... E Ft.
- ezen belül kiemelt előirányzatként ;
  - intézményi beruházások összegét .....0....E FT
  - a lakásépítés összegét .....0... E Ft.
  - államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatait.....0.. E Ft

összeben állapítja meg,

**c) költségvetési hiányát ...19.111 E Ft-ban,**

ca) működési költségvetési hiányát 19.111 E Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 ..... E Ft-ban,

**d) előző év felhasználható ( tervezett ) pénzmaradványát 5933 E. Ft-ban,**

da) d.) pontból a működési hiány finanszírozását szolgáló (tervezett) pénzmaradványát ...4463. E Ft-ban,

db) d.) pontból a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló (tervezett) pénzmaradványát .....1470. E Ft-ban,

e) finanszírozási célú műveletek bevételeit 19111 E Ft-ban,

ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit: 19111 E Ft-ban,

eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 E Ft-ban,

f) finanszírozási célú műveletek kiadását 690 E Ft-ban,

fa) f) pontból –a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását ...0..... E Ft-ban,

fb) f) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását ...690 E Ft-ban, állapítja meg.

**(2)** A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeiket kiadásokat, ezen belül az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve, és a felhalmozási bevételeit és kiadásait összesítve az 2. sz. melléklet szerint jóváhagyja.

**(3)** A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, továbbá a tervezett pénzmaradványbeleértve az Áht. 8/A. § (3) bekezdés c) pontja („szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása”) szerinti betét visszavonását - működésre, illetve felhalmozási célú igénybevételekre tervezett tagolásban a 3/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**(4)** A Képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, az Áht. 8/A. § (3) bekezdés a)-b) pontjában („értékpapírok kibocsátása, értékesítése és visszavásárlása, hitelek felvétele és törlesztése”) meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működésre, illetve felhalmozási célra tervezett igénybevételek szerinti tagolásban a 3/B. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**(5)** A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat, 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként a 5 számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatokként részletezve a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 6. §

A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonként a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**8. §**

**(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi céltartalékként 100 e Ft-ot hagy jóvá, amelyből:**

a) általános tartalék 30 E. Ft,

b) működési céltartalék 60 E Ft,

c) felhalmozási céltartalék 10 E,

ca) felújítási céltartalékát 10. E. Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 0 E. Ft-tal

hagyja jóvá.

**(2) A Képviselő-testület a 60 E Ft tartalékok zárolással biztosítja. A Művelődési Ház szakfeladaton a dologi előirányzatokból 1000 Ft zárolását rendeli el. A zárolások a képviselő-testület döntésével feloldható.**

**(3) A Képviselő-testület a 40 E. Ft-ot meg nem haladó mértékű általános és működési tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.**

**9. §**

/1/ A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervként, a /2/ bekezdésben foglaltak kivételével a 9/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

/2/ A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 9/B. számú mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

**10. §**

A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait - amelyet a Képviselő-testület a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg – a 10. sz. számú melléklet tartalmazza.

**11. §**

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá, azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg. .

**12. §**

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 12. számú melléklet tartalmazza.

**13. §**

A Képviselő-testület a 2010. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 13. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**14. §**

Az önkormányzat által adott közvetlen, közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 14. sz. mellékletben foglalt tartalommal jóváhagyja.

### **15. §**

A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a 15. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

### **16. §**

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 16. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja**

### **17. §**

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében érdekében maximum évi 19.111 E. Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a felhalmozási célú hitel összege 0 E. Ft, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege 3.000 E. Ft.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak 3000 E Ft értékhatár alatti - a bankszámla-szerződésben rögzített 2010. évi kondíciókkal történő - aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú éven belüli hitel felvételére.

(4) A 3000 E Ft feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(5) A képviselő-testület a 17. §. (2) bekezdésben foglalt működési hiány összegének csökkentésére érdekében a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX Tv. 6. számú mellékletének 1) pontja szerinti Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatása és a 3) pontja szerinti A működésképeleten önkormányzatok egyéb támogatása iránt az Önkormányzati Miniszterhez támogatási kérelmeket nyújt be.

### **18. §**

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5.000 E Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén dönt.

### **III. FEJEZET**

## **A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI**

### **Általános végrehajtási szabályok**

#### **19. §**

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

#### **20. §**

A Képviselő-testület a helyi önkormányzati költségvetési szerveknél az Áht. 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010. évben eltekint.

#### **21. §.**

A képviselő-testülete az önállóan működő és gazdálkodó, vagy a társulási megállapodás alapján közösen fenntartott intézmények pénzellátási rendje, külön társulási megállapodásokban foglaltak szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek, társulások részére nyújtott hozzájárulásokat, támogatásokat a külön kötött megállapodásokban foglaltak alapján biztosítja.

### **Előirányzatok megváltoztatása**

#### **22. §**

(1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

#### **23. §**

(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati nem intézményi kiadások működési célú, dologi előirányzatai között 500 E. Ft-ot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

#### **24. §**

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen: a községben bekövetkező katasztrófa helyzet, amit a költségvetésből finanszírozni az önkormányzat nem tud, 3.000 e Ft-ot meghaladó állami támogatás elmaradása, vagy visszavonása.

### **Költségvetési szervek pénzmaradványa**

#### **25. §**

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

### **A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje**

#### **26. §.**

(1) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellégű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel közzé kell tenni. A közzétételről a polgármester intézkedik a döntés meghozatalát követő 60 napon belül /Áht. 1992. évi XVIII. Tv. 15/A. §. /1/. /

(2) A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000,-Ft alatti támogatási összegekre.

**27. §.**

(1) Az egyesületek, civil szervezetek, önszervező csoportok önkormányzati természetbeni, vagy pénzbene támogatásokra az alábbiak szerint jogosultak :

a) azon helyi illetékességi bejegyzett szervezetek, vagy helyi illetékességi önszervező csoportok (pl. nyugdíjas klub, polgárőrség helyi csoportja ), akiknek a tevékenysége, alapító okiratában foglalt tevékenysége az önkormányzati feladatai közül elsősorban az alábbiak kiegészítését szolgálja:

aa) szociális, közművelődési, sport, egészségügyi, oktatási, kulturális, községgazdálkodási, köztemető fenntartási, ifjúsági, gyermekvédelmi, közbiztonsági feladatok,  
vagy

b) azon nem helyi illetékességi bejegyzett szervezetek, vagy önszervező csoportok , akinek a tevékenysége, alapító okiratában foglalt feladatai az önkormányzati feladatok közül az aa) pontban meghatározottak valamelyikét tartalmazza.

(2) A /2/ bekezdésben meghatározott éves támogatási keret összeget 3. §. (1) ba) pontjában a speciális célú támogatások almegosztása tartalmazza a 17. számú melléklet szerint részletezve. .

(3) A /2/ bekezdésben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a szervezeteknek év közben, legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.

(4) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt.

(5) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül kerül sor.

(6) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a képviselő-testület felé.

(7) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 30. napjáig köteles eleget tenni.

(8) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítéltető meg.

(9) Amennyiben az önkormányzati támogatás csoportmentességi rendelet, illetve a csekély összegű támogatásokra vonatkozó bizottsági rendelet hatálya alá tartozik, a támogatás folyósítását megelőzően a támogatási szerződést az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004.(IV.19.) Korm. rendelet 7. § (1) bekezdése alapján előzetesen be kell jelenteni a pénzügyminiszternek.

(10) A támogatási szerződést a polgármester köti meg a fenti rendelkezések figyelembevételével.



#### **IV. FEJEZET LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS**

##### **28. §.**

Az önkormányzat által foglalkoztatott Közalkalmazotti törvény hatálya alá tartozó közalkalmazottak részére 8.000,-Ft/hó hidegétkeztetési utalványt állapít meg, amelynek éves összegét és a munkáltatói által megfizetendő SZJA-t az adott szakfeladaton a nem rendszeres személyi juttatás és dologi előirányzatán belül tervez meg.

#### **V. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

##### **29. §.**

(1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

**Kaposkeresztúr, 2010. február 24.**

**Budánné Simonfalvi Katalin**  
polgármester

**Patakiné Kercsó Szilvia**  
körjegyző

Kihirdetési záradék:

*A rendelet kihirdetésre került:*

*Kaposkeresztúr, 2010. február 25.*

*Patakiné Kercsó Szilvia*  
*Körjegyző*

